

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء .

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالخبراء مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالخبراء تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٠ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨٥٩,٢٥٠	٩٦٤,٣٧٠	(٣)	النقد ومافي حكمه
٥٢,٥٦٠	٦٨,٠٤٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٩١١,٨١٠	١,٠٣٢,٤١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١١,٤٢٨	٥,٨٦٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٤٠٠	١,٦٠٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٣,٣٨٢,١٩٢	٣,٣٨٢,١٩٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٣٩٦,٠٢٠	٣,٣٨٩,٦٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٣٠٧,٨٣٠	٤,٤٢٢,٠٦٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤,٠٢٥	٦,٩٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٩)	القروض والتسهيلات الائتمانية
١٠٤,٠٢٥	١٠٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٥٦٨,٩٧٦	٥٦٥,٦١٤		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٦٣٤,٨٢٩	٣,٧٤٩,٥٥٤	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٤,٢٠٣,٨٠٥	٤,٣١٥,١٦٨		إجمالي صافي الأصول
٤,٣٠٧,٨٣٠	٤,٤٢٢,٠٦٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	١,١٠٠
التبرعات النقدية العامة		٠	٠	٠	٦,٩٩٤
التبرعات العينية		٠	٠	٠	٤,٥٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٢٩٧,٥٠٠	٠	٢٩٧,٥٠٠	٢٦٨,٦٤٦
المنح الحكومية	(١٠)	٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٦٦,٥٢٠	(٦٦,٥٢٠)	٠	٠
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت		٣٦٧,٠٢٠	١٨٣,٤٨٠	٥٥٠,٥٠٠	٢٨١,٢٤٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة	(١١)	٠	٦٨,٧٥٥	٦٨,٧٥٥	٢٥,٤٠٧
المساعدات العينية والمشتراة		٠	٠	٠	٤,٥٠٠
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٥٥,٧٦٠	٠	٥٥,٧٦٠	٥٠,٨٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		٢٩٧,٥٠٠	٠	٢٩٧,٥٠٠	٢٦٨,٦٤٦
مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة	(١٢)	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	١,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣)	٧,٧٦٠	٠	٧,٧٦٠	٣٧,٩٣٨
استنفاد الأصول غير الملموسة		٨٠٠	٠	٨٠٠	٤٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٥,٥٦١	٠	٥,٥٦١	٥,٥٦١
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٧٠,٣٨١	٦٨,٧٥٥	٤٣٩,١٣٦	٣٩٤,٢٥٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣,٣٦١)	١١٤,٧٢٥	١١١,٣٦٤	(١١٣,٠١٢)
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول		(٣,٣٦١)	١١٤,٧٢٥	١١١,٣٦٤	(١١٣,٠١٢)
صافي الأصول في بداية السنة		٥٦٨,٩٧٦	٣,٦٣٤,٨٢٩	٤,٢٠٣,٨٠٥	٤,٣١٦,٨١٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٥٦٥,٦١٤	٣,٧٤٩,٥٥٤	٤,٣١٥,١٦٨	٤,٢٠٣,٨٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١٣,٠١٢)	١١١,٣٦٤	التغير في صافي الأصول
٥,٥٦١	٥,٥٦١	إهلاك الأصول الثابتة
٤٠٠	٨٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
(١٠٧,٠٥١)	١١٧,٧٢٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٤٣,٠٠٠	(١٥,٤٨٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة اخري
٤,٠٢٥	٢,٨٧٥	مصرفات مستحقة ودمم دائنة اخري
(٦٠,٠٢٦)	١٠٥,١٢٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٠٠٠)	٠	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٥,٠٠٠)	0	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٠٠,٠٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٤٦٥,٠٢٦)	١٠٥,١٢٠	التغير في النقدية خلال السنة
١,٣٢٤,٢٧٦	٨٥٩,٢٥٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٨٥٩,٢٥٠	964,370	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بالخبراء

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧) بتاريخ ١٤ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(1/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	نقد بالبنوك - بنك الراجي حـ / ٦١٠٠٠
١٢٦,٩٠٤	٢٣١,٠٢٤	نقد بالبنوك - بنك الراجي حـ / ٨٧١٨٧
٧٢٤,٩٠٦	٧٢٤,٩٠٦	نقد بالبنوك - بنك البلاد حـ / ١٠٠٠٨
٧,٤٤٠	٨,٤٤٠	<u>الإجمالي</u>
٨٥٩,٢٥٠	٩٦٤,٣٧٠	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	قروض مشاريع الاسر المنتجة
٥٢,٥٦٠	٥٣,٠٤٠	ايجارات مدفوعة مقدما
٠	١٥,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٥٢,٥٦٠	٦٨,٠٤٠	

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
القصبة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(٥) صافي الأصول الثابتة

نسيبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٠%	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٢,٠٠٠	٥٠٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٣,٠٠٠
٢٠%	٢٢,٧٧٠	٠	٢٢,٧٧٠	٢٢,٧٦٩	٠	٢٢,٧٦٩	١	١
٢٠%	١٠٣,٥٠٠	٠	١٠٣,٥٠٠	١٠٣,٤٩٩	٠	١٠٣,٤٩٩	١	١
١٠%	٤٦,٥١٤	٠	٤٦,٥١٤	٤٦,٥٥١	٤,٦٥١	٤٥,٢٠٣	١,٣١١	٥,٩٦٣
٢٠%	٣٥,٤٠٠	٠	٣٥,٤٠٠	٣٥,٣٩٨	٠	٣٥,٣٩٨	٢	٢
٢٠%	٩,٨٠٩	٠	٩,٨٠٩	٩,٨٠٨	٠	٩,٨٠٨	١	١
١٠%	٤,١٠٠	٠	٤,١٠٠	١,٦٤٠	٤١٠	٢,٠٥٠	٢,٠٥٠	٢,٤٦٠
	٢٢٧,٠٩٣	٠	٢٢٧,٠٩٣	٢١٥,٦٦٥	٥,٥٦١	٢٢١,٢٢٧	٥,٨٦٦	١١,٤٢٨

٦) الأصول غير الملموسة							
نسبة الإستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٠%	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	١,٦٠٠	٨٠٠	٢,٤٠٠	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	١,٦٠٠	٨٠٠	٢,٤٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مبنى مقر الجمعية
٣,٣٨٢,١٩٢	٣,٣٨٢,١٩٢	الإجمالي
٣,٣٨٢,١٩٢	٣,٣٨٢,١٩٢	
		(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصروفات اخرى مستحقة
٤,٠٢٥	٦,٩٠٠	الإجمالي
٤,٠٢٥	٦,٩٠٠	
		(٩) القروض والتسهيلات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	القروض والتسهيلات الائتمانية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الإجمالي
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
		(١٠) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
٠	١٥٠,٠٠٠	الإجمالي
٠	٢٥٠,٠٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) مصروفات برامج وأنشطة - مقيدة
٠	٦٨,٧٥٥	مصروفات برنامج - منح حكومية دعم اجتماعي
١١,٢٦٠	٠	مصروفات برنامج - الديوانية الاجتماعية لكبار السن
١,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج - مركز الإرشاد الأسري
١٣,١٤٧	٠	مصروفات برنامج - ساهم لدعم المشروعات الصغيرة
٢٥,٤٠٧	٦٨,٧٥٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة
٠	٣,٠٠٠	مصروفات برنامج - يوم التأسيس
١,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج - عيدنا في حيننا
١,٠٠٠	٣,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مصروفات عمومية وإدارية
٢,٢٦٢	٨٦٠	مصروفات الكهرباء وبريد هاتف
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠	مصروفات اخري متنوعة
٢٩٧	٠	مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات
٤,٤٧٥	٠	مصروفات صيانة وإصلاح
٢١٣	٠	مصروفات مستلزمات مكتبية
١,٦١٧	٠	مصروفات الوقود والمحروقات
٤٠	٠	مصروفات تأمينات اجتماعية
١٨٤	٠	مصروفات الضيافة
١٠,٨٠٠	٠	مصروفات الرواتب والأجور الاساسية
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
٣٧,٩٣٨	٧,٧٦٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) صافى الأصول المقيدة
٣,٦٣٤,٨٢٩	٣,٧٤٩,٥٥٤	تبرعات وإيرادات مقيدة
٣,٦٣٤,٨٢٩	٣,٧٤٩,٥٥٤	الإجمالي